Gemeente
Westerkwartier

Budgetoverhevelingen, septembercirculaire 2021 en overige wijzigingen

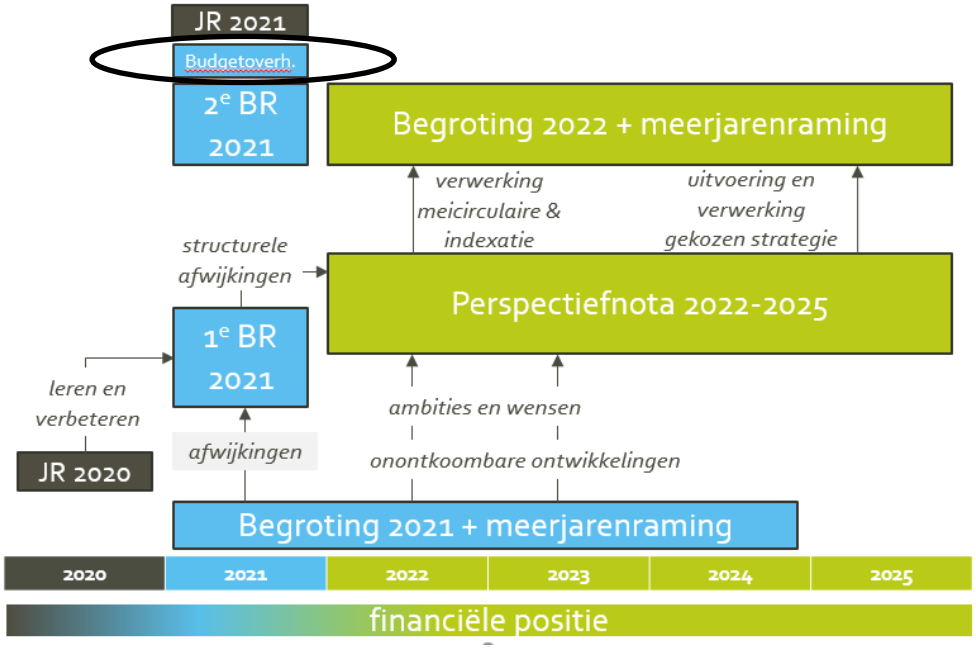
Inhoudsopgave

Inleiding 3
1. Samenvatting 4
2. Reguliere budgetoverhevelingen 6
Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat 6
Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie 7
Programma 6 – Sociaal domein 9
Programma 7 – Volksgezondheid en milieu 9
Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 10
A. Overzicht Overhead (taakveld 0.4) 11
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen (incl. C. Overzicht vennootschapsbelasting) 11
D. Overzicht Reserves (taakveld 0.10) 12
3. Budgetoverheveling coronamiddelen 13
Programma 1 – Veiligheid 13
Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie 13
Programma 6 – Sociaal domein 14
4. Verwerking septembercirculaire 2021 15
Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie 15
Programma 6 – Sociaal domein 15
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen 15
5. Overige wijzigingen 17
Programma 6 – Sociaal domein 17
Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 17
Programma 7 – Volksgezondheid en milieu 17
D. Overzicht Reserves (taakveld 0.10) 17
Bijlage 1. Overzicht begrotingswijzigingen programmaniveau 18
Bijlage 2. Totaaloverzicht reguliere budgetoverhevelingen 19
Bijlage 3. Totaaloverzicht budgetoverhevelingen coronamiddelen 20

Inleiding

Dit is de laatste financiële rapportage over 2021. Die heeft als primair doel het doen van voorstellen voor budgetoverheveling van de begroting 2021 naar de begroting 2022. Daarnaast verwerken we de septembercirculaire en zijn een aantal overige wijzigingen opgenomen waarmee we begrotingsonrechtmatigheid bij het opstellen van de jaarrekening willen voorkomen.

Een samenhangend beeld
De onderdelen van de planning & control cyclus kennen een duidelijke samenhang. Onderstaande figuur visualiseert dit.



Zoals al aangekondigd in de tweede bestuursrapportage is de nu voorliggende rapportage aanvullend op de cyclus zoals die vastligt in de financiële verordening.

Overhevelen van budgetten conform de door u vastgestelde spelregels
Deze rapportage bevat voorstellen voor budgetoverheveling. Op 22 april 2020 stelde u vast dat dit mag, mits het gaat om eenmalige specifieke activiteiten. Structurele budgetten worden dus niet overgeheveld. Eenmalige specifieke activiteiten kunnen eenmalig begroot zijn of voor meerdere jaren een impuls geven. Voor ieder voorstel tot budgetoverheveling moet aangegeven zijn voor welk doel het budget bestemd was, waarom het niet besteed is in het begrote jaar en wanneer de besteding wel plaats zal vinden en in welke omvang. In deze rapportage zijn de door ons voorgestelde overhevelingen opgenomen die voldoen aan uw kaders.

In de samenvatting op de volgende pagina geven we op inhoud de essentie van deze rapportage weer.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Westerkwartier,

A. van der Tuuk, burgemeester A. Schulting, secretaris

1. Samenvatting

In dit voorstel tot budgetoverhevelingen, verwerking septembercirculaire en laatste aanpassingen van de begroting 2021 stellen wij u onderstaande wijzigingen voor:

1. In totaal voor € 2,9 miljoen aan budgetten over te hevelen naar 2022. Hiervan heeft € 1,4miljoen betrekking op corona middelen.
2. De septembercirculaire met een financieel effect van € 1,4 miljoen positief te verwerken in de begroting.
3. Een aantal overige budgettair neutrale wijzigingen door te voeren.

Financieel perspectief 2021 dat volgt uit de verwerking van deze rapportage

In onderstaande tabel is weergegeven met welk saldo we 2021 zijn gestart en wat de effecten van de eerste en tweede bestuursrapportage betekenen voor de totale ontwikkeling van de financiële ruimte. Tenslotte is het effect van deze rapportage verwerkt in de tabel.

(bedragen x € 1.000, + is voordeel)	**Saldo begroting**	Inzet ABR	**Saldo na inzet ABR**	Bijstelling 1e BR	**Totaal na 1e BR**	Bijstelling 2e BR	**Totaal na 2e BR**	**Laatste wijziging**	**Totaal na wijziging**
Ontwikkeling financiële ruimte	**-1.705**	1.705	**0**	-2.302	**-2.302**	791	**-1.511**	**1.419**	**-92**

Na verwerking van de budgettaire consequenties uit dit document bedraagt het totaal begroot resultaat € 0,1 miljoen nadelig.

1. Budgetoverhevelingen van in totaal € 2,9 miljoen aan incidentele middelen naar 2022

Conform de door uw raad vastgestelde spelregels hebben we in beeld gebracht welke resterende incidentele middelen in aanmerking komen voor budgetoverheveling. Deze budgetoverheveling heeft geen effect op het begrotingssaldo. Het zorgt ervoor dat we middelen die over 2021 resteren met ingang van 2022 mogen inzetten voor hetzelfde doel. Onderstaande tabel toont het totaalbedrag per programma van de middelen waar het om gaat.

Programma *(bedragen x € 1.000)*	**Reguliere budget-overheveling (niet-corona gerelateerd)**	**Budget-overheveling corona-middelen**	**Totale budget-overheveling**
1. Veiligheid		25	25
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	299	0	299
5. Sport, cultuur en recreatie	298	475	773
6. Sociaal domein	293	943	1.237
7. Volksgezondheid en milieu	257	0	257
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	177	0	177
A. Overzicht overhead	90	0	90
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	115	0	115
D. Overzicht reserves	-37	0	-37
Totaal	**1.492**	**1.443**	**2.935**

Op totalen vallen de programma's 5 Sport, cultuur en recreatie en 6 Sociaal domein op. Binnen deze programma's betreft dit voornamelijk coronamiddelen die niet in 2021 worden ingezet.

In hoofdstuk 2 van dit document lichten we de reguliere budgetoverhevelingen toe, in hoofdstuk 3 de overhevelingen van coronamiddelen. In bijlagen 2 en 3 zijn tabellen opgenomen met een totaaloverzicht van alle wijzigingen.

2. Verwerking septembercirculaire 2021 met een positief effect op het saldo van € 1,4 miljoen

In de raadsbrief bij de septembercirculaire is het gepresenteerde effect voor het meerjarenbeeld van deze circulaire voor jaarschijf 2021 € 1,2 miljoen. Bij de nadere afweging van de taakmutaties uit de septembercirculaire wijzigt het meerjarenbeeld ten opzichte van het bedrag dat in de raadsbrief opgenomen is. Een afweging die past binnen het gemeentebrede beleid en die aansluit bij de lopende begroting. Het positieve effect van de verwerking van de raadsbrief na deze afweging is € 1,4 miljoen. In hoofdstuk 4 van dit document lichten we deze wijzigingen toe.

3. Overige budgetneutrale wijzigingen

Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve beheerskosten TOZO in te stellen. Doel van deze reserve is om de uitvoeringskosten voor de jaren 2022 tot en met 2026 die nog voortvloeien uit de TOZO (jaren 2020/2021) te dekken met de voor de uitvoeringskosten beschikbaar gestelde middelen. We verwachten de komende 5 jaren (2022 t/m 2026) nog in totaal € 420.000 aan uitvoeringskosten, in hoofdzaak veroorzaakt door de openstaande vorderingen (vooral geldleningen).

Daarnaast stellen we een tweetal overige budgetneutrale begrotingswijzigingen voor om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen.

2. Reguliere budgetoverhevelingen

Op 22 april 2020 stelde u vast dat budgetoverhevelingen mogen, mits het gaat om eenmalige specifieke activiteiten. Structurele budgetten worden dus niet overgeheveld. Eenmalige specifieke activiteiten kunnen eenmalig begroot zijn of voor meerdere jaren een impuls geven. Voor ieder voorstel tot budgetoverheveling moet aangegeven zijn voor welk doel het budget bestemd was, waarom het niet besteed is in het begrote jaar en wanneer de besteding wel plaats zal vinden en in welke omvang. In deze rapportage zijn de door ons voorgestelde overhevelingen opgenomen die voldoen aan uw kaders.

In onze begroting worden budgetten voor een specifiek jaar beschikbaar gesteld. In dat jaar kunnen ze besteed worden. Soms vindt vertraging plaats in de besteding van de middelen. Als deze beschikbaar moeten blijven in een volgend jaar moet de raad daar een besluit over nemen. Als geen actie wordt ondernomen vallen deze middelen vrij in de jaarrekening.

Over te hevelen budgetten worden in 2021 toegevoegd aan de Algemene Reserve om vervolgens in 2022, met een eerste begrotingswijziging, weer te worden onttrokken aan de Algemene Reserve. In 2022 wordt op basis van realisatiecijfers 2021 de overheveling nog eens beoordeeld. Dit kan leiden tot een bijstelling van de overheveling in de eerste bestuursrapportage 2022.

Het voorstel is om voor € 1,5 miljoen aan reguliere budgetten over te hevelen. Onderstaand wordt een toelichting gegeven op deze budgetoverhevelingen.

Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat

Herinrichting centrum Leek – project driehoek Leek-Nietap-Terheyl (€ 100.000)
Het gaat hier om een project voor de herinrichting van het gebied tussen Leek en Nietap. Voor dit gebied zijn in het kader van het project Driehoek Leek-Nietap-Terheyl in een samenwerking met de gemeente Noordenveld inrichtingsvarianten ontwikkeld. Deze voorzien onder andere in een herinrichting en kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte aansluitend op winkelcentrum de Liekeblom, waar de parkeersituatie en verkeersafwikkeling wordt verbeterd. Met de betrokken partijen wordt nog overleg gevoerd over inhoud, kosten en kostenverdeling.

Toezicht glasvezelproject buitengebied Zuidhorn (€ 54.000)
Het toezicht op het glasvezelproject in het buitengebied is in 2019 gestart en loopt nog door in 2022. De planning van de aanleggende partij is uitgelopen in verband met de complexiteit van voorbereiding en vergunningen. Oorspronkelijk was hiervoor € 299.000 beschikbaar. We denken in 2022 nog € 54.000 nodig te hebben voor afronding van het project in het eerste halfjaar. Daarmee blijven de kosten binnen het oorspronkelijke budget.

Baggerwerk ten behoeve van bluswater buitengebied (€ 50.000)
Bij de tweede bestuursrapportage 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het baggeren van waterwegen die onvoldoende waterdiepte hebben om als bluswatervoorziening te dienen. Recent is het kwalitatieve bodem- en flora-/faunaonderzoek opgesteld waarvan de onderzoeksresultaten pas in de loop van november beschikbaar zijn. Uitvoering vindt op zijn vroegst eind december 2021/begin 2022 plaats.

Fietspaaltjesproject en aanpassing kruising Groningerstraat (€ 35.000)
Het budget is bedoeld voor het verwijderen van fietspalen, het aanbrengen van ribbelbelijning voor te behouden fietspalen en het aanpassen van de fietsoversteek. Bedoeling was om het aanbrengen

van de fietsribbelstroken dit jaar uit te voeren, maar omdat de gemeentebrede inventarisatie van aan te brengen markering nog niet afgerond is, wordt het budget overgeheveld.

Marktplein Zuidhorn (€ 30.000)
Na voltooiing woningbouw aan de Jellemaweg, kan het marktplein in 2022 heringericht worden. Ter dekking van een gedeelte van de kosten zal het gehele beschikbare budget voor 2021 worden overgeheveld.

Aanvullende maatregelen infra Poiesz (€ 30.000)
Voor het mooier maken van de omgeving van de nieuwe winkellocatie van supermarkt Poiesz in Tolbert werken we samen met de ondernemer. De benodigde investering wordt gedeeld. Hiervoor is € 30.000 beschikbaar. Er waren onzekerheden over de ligging van de kabels en leidingen. Deze zijn nu inzichtelijk gemaakt en er zijn afspraken gemaakt. Aanplant vindt plaats in het voorjaar van 2022.

Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie

Impuls Nienoord (€ 50.000)
Landgoed Nienoord is een van de belangrijkste toeristische trekpleisters van de gemeente Westerkwartier. De afgelopen jaren is ingezet op samenwerking tussen de verschillende partijen. Op dit moment zijn er diverse uitdagende projectideeën bij organisaties op het landgoed. Bijvoorbeeld vergroting van het publieksbereik door het beter beleefbaar maken van de collectie van museum Nienoord, Uitbreiding van Spoor Nienoord, de realisatie van een natuureducatie centrum of Food Experience Center Noord Nederland. Om deze initiatieven te stimuleren en in aanmerking te komen voor subsidies is een financiële bijdrage van de gemeente noodzakelijk. Er is gezocht naar co-financiering voor projecten op Nienoord. Dit is deels geslaagd maar deels ook nog niet. Dit wordt nu bij andere fondsen geprobeerd. De verwachting is dat in 2022 aanvullende financiering voor de projecten wordt gevonden en ook het restant van dit budget wordt ingezet. Uw gemeenteraad heeft € 100.000 beschikbaar gesteld. We hevelen € 50.000 over.

Dak Barontheater (€ 50.000)
Er is een subsidie van € 50.000 beschikbaar gesteld voor vervanging van het dak van het Barontheater Opende. Dit bedrag is beschikbaar gesteld onder de voorwaarde dat er een vergunning is aangevraagd en goedgekeurd. Deze vergunning is in de zomer van 2021 afgegeven, maar het bouwbedrijf heeft ondertussen andere klussen aangenomen waardoor de vervanging pas in 2022 plaatsvindt.

Opstelling kerkenvisie/visie religieus erfgoed (€ 35.000)
De uitvoering en het opstellen van een visie op religieus erfgoed voor het Westerkwartier is volop in uitvoering. We verwachten dit op korte termijn af te ronden en de visie in het eerste kwartaal 2022 voor te kunnen leggen voor besluitvorming. Voor het afronden van de kerkenvisie en het opstellen van een uitvoeringsplan wordt € 35.000 van het oorspronkelijke budget van € 75.000 overgeheveld.

Herziening archeologische beleidsadvieskaart (€ 35.000)
In 2021 zijn verkenningen uitgevoerd om de archeologische uit te breiden en op te waarderen tot een Cultuurhistorische Waardenkaart (CHW-kaart) voor hele gemeente. De uitbreiding in het toevoegen van landschapselementen (slotencasco's, houtsingels, dijken en wierden). De voorgestelde aanvulling wordt onderstreept door het IBT-team van de Provincie. De voorgestelde uitwerking en uitbreiding van de archeologische beleidsadvieskaart tot CHW-kaart en sluit aan bij de integrale benadering van de Omgevingswet. In de eerste helft van 2022 staat gepland voor de offerte beoordelingen, gunning van de opdracht en uitvoering. Het beschikbaar gestelde budget in de begroting 2021 wordt overgeheveld.

Toeristische bebording (€30.000)
Er is een wirwar van toeristische borden aanwezig binnen de gemeente. Hier is geen uniformiteit in en een deel van de borden is sterk verouderd en verwaarloosd. Als gastvrije gemeente, die mensen het landschap en de cultuurhistorie wil laten beleven, willen we hierin investeren. Er moet hierbij gekeken worden waar digitale en fysieke informatie elkaar kunnen aanvullen. Het onderzoek naar de wensen van borden is gestart. Daarna moet een prioritering worden gesteld waarna tot uitvoering overgegaan wordt.

Beheerplan buitensportaccommodaties (€ 25.000)
Voor het gehele plan is voor begrotingsjaar 2020 € 50.000 beschikbaar gesteld. De helft van de werkzaamheden voor het beheerplan buitensportaccommodaties moet nog worden uitgevoerd in 2022, omdat in 2021 is gewerkt aan het op orde krijgen van de gegevens over sportvelden in het beheerprogramma GBI (Geïntegreerd beheer informatie systeem). Daarnaast is de inkoop van meststoffen voor de sportvelden en een aantal jaarlijkse onderhoudswerkzaamheden aanbesteed.

Subsidie MTB parcours Zuidhorn (€ 23.000)
In het raadsbesluit van de voormalige gemeente Zuidhorn staat dat de subsidie pas wordt uitgekeerd als aan alle procedures is voldaan. Er loopt nog een beroepstraject tegen de verleende vergunning. Daarom hevelen we de te betalen subsidie over naar 2022. De bijdrage zal worden besteed als de zaak voor de rechter is geweest. Het is nog niet duidelijk wanneer deze zaak voorkomt.

Stimulering recreatieve initiatieven (€ 15.000)
Hiervoor is € 40.000 beschikbaar gesteld. Door Covid-19 zijn in 2021 weinig initiatieven geweest. Nu we langzaam weer naar een normale situatie gaan is de verwachting dat er in 2022 weer meer initiatieven komen.

Natuurinclusieve landbouw MH (€ 15.000)
We ontwikkelen samen met de andere overheden, LTO, Gebiedscollectief West en de Gebiedscoöperatie Westerkwartier één groot programma dat Natuurinclusieve/Kringloop landbouw stimuleert. Het programma verbindt landschappelijke en natuurkwaliteiten aan nieuwe verdienmodellen voor agrarische ondernemers. Door de vier gezamenlijke overheden is een procesregisseur ingehuurd. Het programma moet leiden tot € 1,5 mln. subsidie vanuit het Rijk voor natuur inclusieve landbouw in het Westerkwartier. Verwacht wordt dat het budget van € 15.000 alsnog in 2022 ingezet wordt als cofinacieringsbudget gekoppeld aan uitvoeringsprojecten IBP WesterKwartier natuurinclusief.

Landbouwbeleid (€ 10.000)
Om te komen tot een afgewogen, gedragen beleidsplan worden gebiedspartners uitgenodigd om mee te denken. Voor het organiseren van bijeenkomsten wordt maximaal € 10.000 uitgetrokken.

Insectenpact (€ 10.000)
Voor het initiëren van een insectenpact tussen Groningse gemeenten en grote terreinbeheerder organisaties, dat de achteruitgang van de insectenpopulaties moet tegengaan. Financiering is nodig voor proceskosten. In verband met prioritering is dit niet in 2021 uitgevoerd. Dit project niet eerder dan in 2022 uitgevoerd.

Programma 6 – Sociaal domein

Invoering nieuwe Wet inburgering (€ 199.000)
De invoering van de nieuwe Wet inburgering is opnieuw uitgesteld, van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Bij de meicirculaire 2020 is € 125.000 ontvangen voor de financiering van de invoeringskosten. Vanwege de start van een pilot voor uitvoering in dit najaar zijn nog niet alle kosten gerealiseerd, het voorstel is om € 113.711 over te hevelen naar 2022.
Daarnaast zijn vanwege de uitstel aanvullende middelen ter beschikking gesteld in 2021 voor compensatie en de zogenaamde ondertussengroep-groep van inburgeraars die nog inburgeringsplichtig zijn onder het huidige inburgeringsstelsel. Dit betreft respectievelijk € 59.863 en € 25.677. Deze middelen zullen in 2022 worden ingezet voor de te initiëren re-integratie- en participatietrajecten voor deze doelgroep.

Koploperproject Clientondersteuning (€ 94.000)
Het koploperproject is gestart in oktober 2020 en loopt door tot en met oktober 2022. Mede door corona hebben de geplande activiteiten ongeveer een half jaar vertraging opgelopen, waardoor pas na de zomer van 2021 is gestart met de uitvoering. Naar verwachting vallen de lasten (conform planning) in € 94.000 lager uit dan begroot, voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen en in te zetten in 2022.

Programma 7 – Volksgezondheid en milieu

Klimaatmiddelen transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten (€ 177.000)
Het budget is gereserveerd voor het opstellen en uitvoeren van de klimaatdoelstellingen zoals ze neergelegd zijn in het Klimaatakkoord. Op het gebied van de warmtetransitie. Het Rijk heeft in de decembercirculaire van 2019 middelen eenmalig beschikbaar gesteld om de gemeentes te ondersteunen bij het opstellen en uitvoeren van de Transitievisie Warmte. Dit jaar stond in de teken van het opstellen van de Transitievisie Warmte. In 2022 starten we met de uitvoering van deze visie. De uitgaves zullen de komende jaren plaatsvinden. Het restantbudget van € 177.000 zal in 2022 worden ingezet voor diverse haalbaarheidsstudies in kader van de Transitievisie Warmte.

Proeftuin aardgasvrije wijk (€ 55.000)
Aardgasvrij maken van bestaande buurten moet kleinschalig worden beproefd en bereikbaar en beleefbaar worden gemaakt voor onze inwoners. Hiervoor willen we een proeftuinproject ontwikkelen in Midwolde, Oostwold en Lettelbert (samenwerking met het ministerie van BZK/programma Aardgasvrije Wijken). Een gedeelte van het budget is besteed aan projectvoorbereiding, het ontwikkelen van een projectvoorstel, enkele vooronderzoeken en het indienen van een aanvraag voor rijksbijdrage in het kader van het Programma Aardgasvrije Wijken. De mogelijke toekenning van de rijksbijdrage volgt in het eerste kwartaal van 2022. De uitvoering van het proeftuinproject vindt vanaf het tweede kwartaal 2022 plaats. Het restantbudget van €55.000 zal worden ingezet voor de uitvoering van het proeftuinproject, ondersteuning en procesbegeleiding van bewoners van de MOL-dorpen.

Uitvoeringsplan Voedselakkoord en aanstellen aanjager (€ 25.000)
Het opstellen van het uitvoeringsplan heeft langer geduurd dan verwacht. Het is een interactief proces geweest met de samenleving en een eerste in zijn soort voor onze organisatie. Dat vroeg veel tijd om te komen tot concreet uitvoerbare en te ondersteunen projecten. Daardoor start het uitvoeringsplan later dan voorzien. Het aanstellen van de aanjager vindt nog in 2021 plaats. De activiteiten starten in januari 2022.

Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Ontwikkeling Borghlocatie Zuidhorn (€ 414.000)
Het archeologische onderzoek op locatie is afgerond. Het wachten is nog op het definitieve eindrapport en de eindafrekening. Omwille van de vele vondsten en het onderzoek uiteindelijk ook veel omvangrijker werd neemt de verwerking ook meer tijd en geld in beslag dan was geprognotiseerd. De bouw vordert inmiddels gestaag en naar verwachting worden de eerste woningen eind december begin januari opgeleverd. De woonrijp werkzaamheden zijn nu gepland voor april 2022 na de oplevering en het inhuizen van de woningen. Op dit moment is de verwachting dat er een tekort zal ontstaan van ca. € 50.000. Het exacte resultaat zal in de loop van februari 2022 bekend zijn na de aanbesteding van de woonrijpwerkzaamheden. Daarnaast heeft er overleg plaatsgevonden met W&W betreffende de herijking van de kostenverdeling. Zij nemen een deel van de onderzoekskosten voor hun rekening (zie ook taakveld 0.10).

Verkoop Borghlocatie Zuidhorn (-€ 377.000)
De verkoop van de locatie, alsmede de hiermee samenhangende afboeking van de boekwaarde van de grond zullen in 2022 plaatsvinden. De hiervoor in 2021 beschikbaar gestelde budgetten worden overgeheveld
Het saldo van de financiële effecten van de ontwikkeling en de verkoop wordt verrekend met de reserve grondexploitatie, zie hiervoor de toelichting onder D. Overzicht Reserves.

Omgevingswet (€ 60.000)
Vlak voor de zomer van 2021 is de wet (wederom) uitgesteld naar 1 juli 2022. Hoewel getracht wordt zo veel mogelijk te doen in 2021, lopen toch in gang gezette en beoogde acties en de daarmee gepaard gaande kosten door in 2022. Denk hierbij aan de upgrade van het VTH Zaaksysteem. Uitrol door leverancier schuift door de uitstel van de wet ook door naar 2022. De verplichting van ca € 30.000 is echter reeds aangegaan ten laste van het jaarbudget 2021. Hoewel er in 2022 nieuw budget is voor de voorbereidingswerkzaamheden zijn deze reeds gereserveerd voor andere activiteiten: met name de totstandkoming van een gebiedsdekkend Omgevingsplan (beoogd voor de volgende bestuursperiode als logisch vervolg op onze Omgevingsvisie) vraagt stevige dekking. Overheveling van het restantbudget is derhalve nodig om ook in 2022 de voorbereidingen goed te kunnen voortzetten. Hiervoor wordt tevens gewerkt aan een (nieuwe) agenda tot de invoeringsdatum. Besteding vindt plaats in 2022 en vraagt overheveling van een bedrag van € 60.000 uit het budget van 2021. Dit is als aanvulling op het tijdelijke budget wat er in 2022 beschikbaar is voor implementatie van de Omgevingswet en de Omgevingsvisie.

Omgevingsvisie (€ 30.000)
Door aanpassingen in het proces zijn kosten en timing van kosten anders dan beoogd voor 2021. Het restantbudget is benodigd voor afronding in het eerste kwartaal van 2022. Hiervoor wordt gevraagd om een overheveling van € 30.000 van 2021. Dit is als aanvulling op het tijdelijke budget wat er in 2022 beschikbaar is voor implementatie van de Omgevingswet en de Omgevingsvisie.

Herstructurering woonwagenpark Opende (€ 25.000)
Dit betreft een budget ter dekking van een aantal voorbereidings- en onderzoekskosten voordat met de definitieve uitvoering van de werkzaamheden gestart gaat worden. Voor laatstgenoemde is een investeringskrediet van € 1,3 mln. opgenomen in de nog vast te stellen begroting 2022. Na vaststelling van de begroting zal worden gestart met de voorbereidingen en onderzoeken die veelal in het eerste kwartaal 2022 zullen worden afgerond.

Stedenbouwkundige meerjarenvisie Grijpskerk (€ 25.000)
In de begroting 2020 en 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de stedenbouwkundige

meerjarenvisie Grijpskerk. De voorbereiding in samenwerking met dorpsbelangen Grijpskerk heeft meer tijd in beslag genomen dan verwacht. Dat is ontstaan omdat het te maken visiedocument in zekere zin ook een soort pilot, soort blauwdruk, voor de te maken woonplannen per dorp zou moeten worden. Dit heeft de nodige tijd voor overleg en rijping gevraagd. In het laatste kwartaal 2021 gaat deze blauwdruk naar een externe partij om de blauwdruk visiedocument(en) te verwerken. Naar verwachting maken we daarvoor in het eerste kwartaal 2022 de eerste kosten.

A. Overzicht Overhead (taakveld 0.4)

Dienstverlening Dichtbij (€ 50.000)
Vanwege de Coronacrisis hebben we in het voorjaar van 2020 moeten besluiten onze organisatieontwikkeling waaronder het Programma Dichtbij tijdelijk on hold te zetten. En de looptijd te verlengen. We hebben € 79.000 overgeheveld naar 2021.
In het jaar 2021 hebben we een deel van het budget gebruikt voor de afronding van het programma Dichtbij en hebben we onderzocht wat er nodig is om het daaraan gerelateerde Dienstverlenings- en werkconcept Dichtbij en Duurzaam goed te faciliteren. De daadwerkelijke kosten voor die facilitering maken we in de eerste helft van 2022.

Implementatie nieuw HRM-pakket (€ 40.000)
Het budget is bestemd voor de kosten die gepaard gaan met aanbesteding voor, conversie naar en implementatie van nieuwe HRM software. Bij het aanvragen van het budget in de eerste bestuursrapportage 2021 was nog niet bekend welk deel van de werkzaamheden plaats zou vinden in 2021 en welk deel in 2022. Inmiddels is dat zicht er wel. Daaruit blijkt dat overheveling van een deel van het budget nodig is. De aanbesteding is afgerond, het contract is getekend en de implementatie loopt. Het volledige budget is nodig, maar verdeeld over twee jaren. € 130.000 is nodig ter dekking van kosten die we in 2021 maken. De besteding van het restant van het budget, € 40.000, zal plaatsvinden in 2022. Zoals in de eerste bestuursrapportage aangegeven betreft dit budget de eerste fase van deze implementatie.
In de tweede fase, die na de zomer start en begin 2023 is afgerond, zetten we ook de salarisadministratie van Novatec over naar deze nieuwe software. Hiertoe volgt bij de eerste bestuursrapportage 2022 nog een budgetvoorstel. Naar schatting is voor het Novatec deel van de implementatie € 30.000 nodig.
De totale eenmalige implementatiekosten verdienen we terug door structureel lagere exploitatielasten.

B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen (incl. C. Overzicht vennootschapsbelasting)

Datawarehouse (€ 45.000)
Het budget is bedoeld om een datawarehouse te bouwen dat gebruikt gaat worden voor dashboards die inzicht geven in de te realiseren doelen van de verschillende domeinen (dus een sturingsinstrument). Er is onvoldoende tijd en mankracht om het nog in 2021 dit project op te starten en te realiseren. Het project kan in het eerste kwartaal van 2022 worden opgestart.

Herontwikkeling locatie Boerema/Jellema (€ 40.000)
Na voltooiing woningbouw aan de Jellemaweg, kan het marktplein in 2022 heringericht worden. Ter dekking van een gedeelte van de kosten zal het gehele beschikbare budget voor 2021 worden overgeheveld.

Omzetten WOZ-taxaties van m3 naar m2 (€ 30.000)
Vanaf 2022 hebben we de door de waarderingskamer opgelegde wettelijke verplichting de WOZ-objecten op basis van m2 in de plaats van m3 te waarderen. Voor de werkzaamheden worden

specialisten ingehuurd. Het omzetten is inmiddels gebeurd. Maar er moet nog gevalideerd worden (kwaliteitscontroles) en een oplever document worden klaargemaakt voor de waarderingskamer. Verder moeten de modellen nog gefinetuned worden. Dit loopt nog door tot in 2022.

D. Overzicht Reserves (taakveld 0.10)

Reserve grondexploitatie (-€ 37.000)
De reserve wordt ingezet ter dekking van het tekort voor het project Borghlocatie Zuidhorn. Bij programma 8 zijn hiervoor de bedragen, ten behoeve van budgetoverheveling, opgenomen. Het saldo effect bedraagt - € 37.000.

3. Budgetoverheveling coronamiddelen

Het verloop van de gevolgen van de coronacrisis blijft onzeker. Zoals in de begroting 2022 is aangegeven blijven we monitoren, zodat we waar nodig kunnen sturen en prioriteiten kunnen stellen in beleid en uitvoering. Daarom hebben we in de begroting 2022 voorgesteld om, via de budgetoverheveling die nu voorligt, een deel van de rijksmiddelen die in 2021 niet volledig zijn benut te reserveren voor het opvangen van mogelijke gevolgen van corona in 2022. We willen dit doen middels de vorming van een themafonds corona, waarvan de middelen indien nodig kunnen worden ingezet voor ondersteuning van bijvoorbeeld jeugd, sport, dorpshuizen en de culturele sector.

Op basis van de huidige inzichten wordt voorgesteld om ruim € 1,4 miljoen aan coronamiddelen over te hevelen naar 2022. Hiervan heeft € 25.000 betrekking op programma 1 voor extra handhaving openbare orde en veiligheid. We stellen voor het overige bedrag over te hevelen naar het themafonds corona.

Een aantal voorstellen die al in voorbereiding zijn en mogelijk gedekt kunnen worden uit dit fonds betreffen (met inschatting van bedragen):

- verlenging van de ingestelde maatwerkregeling voor culturele instellingen en dorpshuizen met uitbreiding van het subsidieplafond (€ 150.000);
- verlenging van de ingestelde impulsregeling voor culturele instellingen en dorpshuizen (€ 70.000);
- uitbreiding uren cultuurcoach (€ 30.000);
- een cultureel evenement gericht op verbinding van lokale culturele verenigingen met aanbieders (€ 20.000);
- twee activiteiten voor jongeren in het kader van welzijn en ontmoeting (€ 90.000);
- doorontwikkeling van de inclusieagenda;
- doorontwikkeling aanpak eenzaamheid;
- door ontwikkeling mantelzorg.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de budgetoverhevelingen met betrekking tot coronamiddelen.

Programma 1 – Veiligheid

Extra handhaving openbare orde en veiligheid door corona (€ 25.000)
Bij de septembercirculaire 2020 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor toezicht en handhaving (inzet extra BOA's) in verband met coronamaatregelen. Voor de gemeente Westerkwartier ging het om € 149.000. We hebben € 106.000 overgeheveld naar 2021. Afhankelijk van het verloop van corona en de maatregelen die de Rijksoverheid hieraan stelt, zetten we deze middelen in. Het resterend bedrag van € 25.000 willen we in 2022 inzetten.

Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie

Coronamiddelen cultuur (€ 475.000)
Het Rijk heeft middelen ter beschikking gesteld ter compensatie van de corona effecten voor cultuur en musea. In totaal is in 2021 € 735.000 beschikbaar. Voor het culturele veld (bijvoorbeeld musea) heeft het lang geduurd om weer volledig alle activiteiten te kunnen uitvoeren. De opgelopen tekorten voor 2021 zijn nog niet volledig in kaart gebracht en komen mogelijk pas in 2022 aan het licht. Veel culturele verenigingen en instellingen zijn pas na de zomer van start gegaan en evenementen en activiteiten worden nu pas ontwikkeld, waarbij men nog steeds rekening moet

houden met aanpassingen in verband met corona, zoals de toegangscheck. We verwachten in 2021 € 475.000 over te houden.

Programma 6 – Sociaal domein

Coronamiddelen TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) (€ 415.000)
De tijdelijke ondersteuning voor noodzakelijke kosten is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor noodzakelijke (woon)kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden. In totaal is in 2021 € 600.000 ontvangen via het gemeentefonds waarvan € 451.000 via de septembercirculaire 2021. De regeling zelf liep van 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021. Naar verwachting bedragen de kosten hiervan € 185.000. De behoefte in onze gemeente bleek lager dan het beschikbare budget.

Coronamiddelen jeugd (€ 154.000)
Het Rijk heeft via het Jeugdpakket middelen beschikbaar gesteld om extra steun te kunnen verlenen aan jeugdigen die last hebben van sociale en mentale gevolgen van de coronamaatregelen. Het Jeugdpakket was bovendien bedoeld om activiteiten voor jongeren te organiseren in het kader van welzijn en ontmoeting. Vanwege voortdurende coronamaatregelen in 2021 is het niet mogelijk geweest het gehele budget te besteden. Voor het resterende deel zijn we in gesprek met jeugdigen en maatschappelijke partners.

Coronamiddelen extra begeleiding kwetsbare doelgroepen (€ 148.000)
Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld om extra steun te kunnen verlenen aan kwetsbare doelgroepen die last hebben van sociale en mentale gevolgen van de coronamaatregelen. Er zijn nog geen middelen besteed, naar verwachting blijft € 147.720 over. Naar aanleiding van de evaluatie van de corona-effecten voor gemeente Westerkwartier zal in 2022 de doorontwikkeling van de inclusieagenda plaatsvinden.

Coronamiddelen extra begeleiding ouderen (€ 131.000)
Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld om extra steun te kunnen verlenen aan ouderen die last hebben van sociale en mentale gevolgen van de coronamaatregelen. Vanwege voortdurende coronamaatregelen in 2021 is het niet mogelijk geweest het gehele budget te besteden. Er lopen twee initiatieven die in 2022 tot uitvoering gebracht zullen worden; doorontwikkeling aanpak eenzaamheid en doorontwikkeling mantelzorg. Naar verwachting blijft in 2021 € 131.000 over.

Coronamiddelen dorps-en buurthuizen (€ 71.000)
Het kabinet heeft via de septembercirculaires van 2020 en 2021 geld beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de extra uitgaven voor de dorps- en buurthuizen als gevolg van de corona-maatregelen. Deze extra uitgaven bestaan uit onder andere het kwijtschelden van huur en compenseren van tegenvallende inkomsten uit bijvoorbeeld horeca en zaalverhuur van buurt- en dorpshuizen. Er is tot nu toe nog geen beroep gedaan op deze middelen.

Coronamiddelen lokale vrijwilligersorganisaties (€ 25.000)
Voor geleden schade als gevolg van corona door lokale vrijwilligersorganisaties zoals speeltuinen, is bij de septembercirculaire 2020 € 29.000 toegevoegd aan de Algemene Uitkering. Dit budget is overgeheveld naar 2021. Er zijn verschillende subsidieregelingen vastgesteld in 2021, waarop slechts beperkt een beroep is gedaan. Naar verwachting blijft € 25.000 over.

4. Verwerking septembercirculaire 2021

De septembercirculaire 2021 bevat dermate wijzigingen, dat we deze nog willen verwerken in de begroting 2021.

Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie

Lokale cultuur (€ 147.000 nadeel incidenteel, dekking door voordeel op B. Algemene Dekkingsmiddelen)
Voor de lokale cultuur heeft het kabinet middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis.

Programma 6 – Sociaal domein

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (€ 451.000 nadeel incidenteel, dekking door voordeel op B. Algemene Dekkingsmiddelen)
De tijdelijke ondersteuning voor noodzakelijke kosten is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor noodzakelijke (woon)kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden.

Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wet langdurige zorg (€ 62.000 voordeel incidenteel ter dekking van nadeel op B. Algemene Dekkingsmiddelen)
Op 1 januari 2020 is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen vereenvoudigd. Vanaf deze datum worden mobiliteitshulpmiddelen voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wlz en niet meer vanuit de Wmo 2015. Op basis van realisatiecijfers vindt nacalculatie plaats.

Buurt- en dorpshuizen (€27.000 nadeel incidenteel, dekking door voordeel op B. Algemene Dekkingsmiddelen)
Voor buurt- en dorpshuizen heeft het kabinet middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis.

B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Taakmutaties Corona steunpakket (€ 625.000 voordeel incidenteel, ter dekking van lasten op programma's 5 en 6)
In de Algemene Uitkering is een aantal aan Corona te labelen middelen opgenomen. Deze worden budgettair neutraal verwerkt. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 625.000. Het gaat hier om:

- Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten € 451.000
- Lokale cultuur € 147.000
- Buurt- en dorpshuizen € 27.000

Overige taakmutaties (€ 62.000 nadeel incidenteel, dekking door voordeel op programma 6)
De overige taakmutaties uit de septembercirculaire worden met het vaststellen van de verwerkt. Dit is er ditmaal één:

- Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz € -62.000

Algemene uitkering (€ 1.419.000 voordeel incidenteel)
In de raadsbrief bij de septembercirculaire is het gepresenteerde effect voor het meerjarenbeeld van deze circulaire voor jaarschijf 2021 € 1.179.000. Dit positieve effect wordt vooral door twee zaken verklaard: een voorschot op de ruimte onder het BCF (Btw-compensatiefonds) en

hoeveelheidsverschillen in aantallen ten opzichte van de gebruikte rekenmodellen bij de meicirculaire. Bij de nadere afweging van de taakmutaties uit de septembercirculaire wijzigt het meerjarenbeeld ten opzichte van het bedrag dat in de raadsbrief opgenomen is. Een afweging die past binnen het gemeentebrede beleid en die aansluit bij de lopende begroting. De taakmutaties die we niet een op een verwerken in de begroting zijn de volgende:

- Uitvoering en implementatie breed offensief € 39.000;
- Europese richtlijn energieprestatie gebouwen € 6.000;
- Bijdrage centrale voorziening basisregistratie personen -€ 12.000;
- Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden € 204.000;
- Logisch ontwerp GBA € 2.000.

De integratie-uitkering sociaal domein is een uitkering bestemd voor diverse deeltaken binnen het sociaal domein. De mutatie ten opzichte van de meicirculaire is -€ 18.000. Dit betreft een herijking van de uitkering zonder een directe relatie met een lastenbudget.
Daarnaast is een integratie-uitkering van € 19.000 opgenomen voor centrale stemopneming. Bij de eerste bestuursrapportage is hiervoor al budget geraamd. Ook dit bedrag valt vrij in het meerjarenbeeld.
Hiermee wordt het voordeel € 240.000 hoger dan in de raadsbrief bij de septembercirculaire opgenomen. Het totale incidentele voordeel van exact € 1,419 mln. wordt als incidenteel voordeel verwerkt in deze rapportage.

5. Overige wijzigingen

Programma 6 – Sociaal domein

TOZO uitvoeringskosten 2021 (lasten € 150.000 nadeel, baten € 565.000 voordeel, saldo € 415.000)
De gemeente Westerkwartier heeft de komende jaren te maken met uitvoeringskosten voor de regeling Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers, kortweg TOZO. De verwachte lasten in 2021 bedragen € 150.000. Hier staat een incidentele vergoeding vanuit het Rijk tegenover van € 100.000. Daarnaast is in 2020 een bedrag van € 465.000 geparkeerd op de balans voor uitvoeringskosten. Dit bedrag valt in 2021 in eerste instantie vrij. Per saldo is er, exclusief voorgestelde dotatie aan een bestemmingsreserve, sprake van een voordeel van € 415.000. Voorgesteld wordt om dit saldo toe te voegen aan de nieuwe bestemmingsreserve TOZO (zie ook overzicht reserves).

Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Uitbreidingsplan Oostindie Zuid (lasten € 279.000 nadeel, baten € 279.000 voordeel)
Ten behoeve van uitbreidingsplan Oostindie Zuid hebben we de mogelijkheid gekregen een deel van de percelen van Oostindischewijk 1C en 3 aan te kopen. Met deze aankoop zou de verkaveling kunnen worden verbeterd en het aantal woningen kunnen toenemen, met handhaving van de kwaliteiten van de groene kamers en het wonen in het park. Deze aankoop, voor een bedrag van € 279.000 kan worden gedekt vanuit de grondexploitatie, doordat met deze aankoop zes woningen kunnen worden toegevoegd aan het plan. Dit is een budgettair neutrale wijziging.

Programma 7 – Volksgezondheid en milieu

Regeling Reductie Energieverbruik (lasten € 1.060.000 nadeel, baten € 1.060.000 voordeel)
Voor energiebesparende maatregelen is in een samenwerkingsverband met een aantal andere Groningse gemeenten een aanvraag ingediend en door het Rijk toegekend (Regeling Reductie Energieverbruik). Beoogd doel van de regeling is het helpen van huiseigenaren hun energiekosten te verlagen en het wooncomfort te verbeteren. Namens het samenwerkingsverband heeft de gemeente Westerkwartier € 1.060.000 ontvangen. Het bedrag wordt dit jaar ingezet. Dit is een budgettair neutrale wijziging.

D. Overzicht Reserves (taakveld 0.10)

Instellen en dotatie aan bestemmingsreserve TOZO (€ 415.000 nadeel)
Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve beheerskosten TOZO in te stellen. Doel van deze reserve is om de uitvoeringskosten voor de jaren 2022 tot en met 2026 die nog voortvloeien uit de Tozo (jaren 2020/2021) te dekken met de voor de uitvoeringskosten beschikbaar gestelde middelen. We verwachten de komende 5 jaren (2022 t/m 2026) nog € 420.000 aan uitvoeringskosten te hebben die voortvloeien uit de Tozo. Deze worden in hoofdzaak veroorzaakt door de openstaande vorderingen (vooral geldleningen).
Voor 2021 wordt een voorgestelde dotatie aan deze bestemmingsreserve van € 415.000 voorgesteld (zie ook programma 6/ Tozo uitvoeringskosten 2021).

Bijlage 1. Overzicht begrotingswijzigingen programmaniveau

Onderstaande tabel toont een overzicht van alle voorgestelde begrotingswijzigingen op programmaniveau. Dit overzicht omvat zowel de budgettaire als de administratieve begrotingswijzigingen.

Lasten *(bedragen x € 1.000)*			
Programma's/financiële overzichten	**Huidige begroting**	**toename lasten 3e BR**	**Nieuwe begroting**
0. Bestuur en ondersteuning	5.131	0	5.131
1. Veiligheid	5.681	-25	5.656
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	10.243	-298	9.945
3. Economie	554	0	554
4. Onderwijs	7.758	0	7.758
5. Sport, cultuur en recreatie	15.514	-626	14.888
6. Sociaal domein	88.544	-671	87.873
7. Volksgezondheid en milieu	20.186	803	20.989
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	5.874	-734	5.140
A. Overzicht overhead	22.003	-135	21.868
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	3.562	-70	3.492
C. Overzicht vennootschapsbelasting	75	0	75
D. Overzicht reserves	1.843	3.350	5.193
Totaal lasten	**186.969**	**1.594**	**188.563**

Baten *(bedragen x € 1.000)*			
Programma's/financiële overzichten	**Huidige begroting**	**toename baten 3e BR**	**Nieuwe begroting**
0. Bestuur en ondersteuning	€ 972	€ 0	€ 972
1. Veiligheid	€ 48	€ 0	€ 48
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 83	€ 0	€ 83
3. Economie	€ 43	€ 0	€ 43
4. Onderwijs	€ 1.718	€ 0	€ 1.718
5. Sport, cultuur en recreatie	€ 1.897	€ 0	€ 1.897
6. Sociaal domein	€ 26.553	€ 565	€ 27.118
7. Volksgezondheid en milieu	€ 16.671	€ 1.060	€ 17.731
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	€ 2.979	-€ 557	€ 2.422
A. Overzicht overhead	€ 322	€ 0	€ 322
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	€ 126.531	€ 1.982	€ 128.513
C. Overzicht vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0
D. Overzicht reserves	€ 5.938	-€ 37	€ 5.901
Totaal baten	**€ 183.753**	**€ 3.013**	**€ 186.766**

Resultaat voor inzet algemene reserve	**-€ 3.215**	**€ 1.419**	**-€ 1.796**
Inzet algemene reserve volgens programmabegroting 2021 (500+1.205)	€ 1.705	€ 0	€ 1.705
Resultaat na inzet algemene reserve	**-€ 1.510**	**€ 1.419**	**-€ 91**

Bijlage 2. Totaaloverzicht reguliere budgetoverhevelingen

Programma's/financiële overzichten *(bedragen x € 1.000)*	Onderwerp	Mutatie
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Herinrichting centrum Leek-Nietap-Terheyl	100
	Toezicht glasvezelproject buitengebied Zuidhorn	54
	Baggerwerk ten behoeve van bluswater buitengebied	50
	Fietspaaltjesproject en aanpassing kruising Groningerstraat	35
	Marktplein Zuidhorn	30
	Aanvullende maatregelen infra Poiesz	30
	Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	***299***
5. Sport, cultuur en recreatie	Impuls Nienoord	50
	Dak Barontheater	50
	Opstelling kerkenvisie/visie religieus erfgoed	35
	Herziening archeologische beleidsadvieskaart	35
	Toeristische bebording	30
	Beheerplan buitensportaccommodaties	25
	Subsidie MTB parcours Zuidhorn	23
	Stimulering recreatieve initiatieven	15
	Natuurinclusieve landbouw MH	15
	Landbouwbeleid	10
	Insectenpact	10
	Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	***298***
6. Sociaal domein	Invoering nieuwe Wet inburgering	199
	Koploperproject clientondersteuning	94
	Totaal 6. Sociaal domein	***293***
7. Volksgezondheid en milieu	Klimaatmiddelen transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten	177
	Proeftuin aardgasvrije wijk	55
	Uitvoeringsplan voedselakkoord en aanstellen aanjager	25
	Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	***257***
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Borghlocatie Zuidhorn	414
	Verkoop Borghlocatie Zuidhorn	- 377
	Omgevingswet	60
	Omgevingsvisie	30
	Herstructurering woonwagenpark Opende	25
	Stedebouwkundige meerjarenvisie Grijpskerk	25
	Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	***177***
A. Overzicht overhead	Dienstverlening Dichtbij	50
	Implementatie nieuw HRM-pakket	40
	Totaal Overzicht overhead	***90***
B. Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Datawarehouse	45
	Herontwikkeling locatie Boerema Jellemaweg Zuidhorn	40
	Omzetten WOZ-taxaties van m3 naar m2	30
	Totaal Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	***115***
C. Overzicht reserves	Onttrekking Borghlocatie Zuidhorn reserve grondexploitaties	- 37
	Totaal Overzicht reserves	***- 37***
Eindtotaal		**1.492**

Bijlage 3. Totaaloverzicht budgetoverhevelingen coronamiddelen

Programma's/financiële overzichten *(bedragen x € 1.000)*	Onderwerp	Mutatie
1. Veiligheid	Extra handhaving openbare orde en veiligheid	25
	Totaal 1. Veiligheid	***25***
5. Sport, cultuur en recreatie	Coronamiddelen cultuur	475
	Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	***475***
6. Sociaal domein	Coronamiddelen TONK	415
	Coronamiddelen jeugd	154
	Coronamiddelen extra begeleiding kwetsbare doelgroepen	148
	Coronamiddelen extra begeleiding ouderen	131
	Coronamiddelen dorps-en buurthuizen	71
	Coronamiddelen lokale vrijwilligersorganisaties	25
	Totaal 6. Sociaal domein	***943***
Eindtotaal		**1.443**